

十、中小企业声明函

中小企业声明函(工程)

本公司(联合体)郑重声明,根据《政府采购促进中小企业发展管理办法》(财库(2020)46号)的规定,本公司(联合体)参加百色市田阳区自然资源局的百色市田阳区玉凤镇那江村坡赖屯滑坡地质灾害治理工程采购活动,提供的服务全部由符合政策要求的中小企业制造。相关企业(含联合体中的中小企业、签订分包意向协议的中小企业)的具体情况如下:

1. 百色市田阳区玉凤镇那江村坡赖屯滑坡地质灾害治理工程,属于建筑行业;制造商为广西华蓝岩土工程有限公司,从业人员289人,营业收入为29618.51万元,资产总额为25062.09万元,属于中型企业;

2. (标的名称),属于(采购文件中明确的所属行业)行业;制造商为(企业名称),从业人员/人,营业收入为/万元,资产总额为/万元,属于(中型企业、小型企业、微型企业);

.....

以上企业,不属于大企业的分支机构,不存在控股股东为大企业的情形,也不存在与大企业的负责人为同一人的情形。

本企业对上述声明内容的真实性负责。如有虚假,将依法承担相应责任。

供应商名称(电子签章):广西华蓝岩土工程有限公司

日期:2025年7月11日

注:附从业人员、营业收入、资产总额填报上一年度数据,无上一年度数据的新成立企业可不填报。

广西兴易和会计师事务所有限公司

GuangXi XingYiHe CPA Firm

广西华蓝岩土工程有限公司

2024 年度财务报表审计报告

兴易和审字 [2025] 第 0009 号

审计单位：广西兴易和会计师事务所有限公司

地址：南宁市科园东五路 8 号生产综合楼 3 区三层 312 号房屋

联系电话：15778051841

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：桂254020CS88





审计报告

兴易和审字[2025]第0009号

广西华蓝岩土工程有限公司

一、审计意见

我们审计了广西华蓝岩土工程有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2024年12月31日的资产负债表，2024年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计制度的规定编制，公允反映了贵公司2024年12月31日的财务状况以及2024年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计制度的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层





计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我





广西兴易和会计师事务所有限公司
GuangXi XingYiHe CPA Firm

们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

广西兴易和会计师事务所



中国·南京市

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二五年三月五日



资产负债表

2024年12月31日



编制单位：广西华蓝岩土工程有限公司

会企 01表
金额单位：人民币元

资 产	附注四	期末金额	期初金额
流动资产：			
货币资金	(一)	46,534,435.37	83,125,366.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(二)	27,500,000.00	24,500,000.00
衍生金融资产			
应收票据	(三)	50,000.00	50,000.00
应收账款	(四)	136,667,751.20	142,277,678.18
预付款项			
其他应收款	(五)	21,306,937.71	18,695,217.09
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		226,128,874.28	268,648,261.29
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(六)	1,627,000.00	1,627,000.00
投资性房地产			
固定资产	(七)	19,575,171.27	21,905,624.23
在建工程	(八)	615,566.02	615,566.02
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(九)	2,674,242.50	2,756,316.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,491,979.79	26,904,506.75
资产总计		250,620,854.07	295,552,768.04

单位负责人：



财务负责人：

李新容

制表人：

李新容



资产负债表(续)

2024年12月31日



编制单位: 广西华蓝岩土工程有限公司

会企 01表
金额单位: 人民币元

负债和股东权益	附注四	期末金额	期初金额
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十)	139,277,647.45	189,881,480.94
预收款项	(十一)	14,008,629.90	14,127,104.48
应付职工薪酬	(十二)	-	1,357.90
应交税费	(十三)	-829,125.24	-1,915,851.58
其他应付款	(十四)	64,468,852.00	58,548,787.68
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		217,016,004.11	260,642,879.42
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		217,016,004.11	260,642,879.42
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	(十五)	26,900,000.00	26,900,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(十六)	924,500.00	924,500.00
其他综合收益			
盈余公积	(十七)	4,472,653.63	4,335,251.10
未分配利润	(十八)	1,307,696.33	2,750,137.52
股东权益(或股东权益)合计		33,604,849.96	34,909,888.62
负债和股东权益(或股东权益)总计		250,620,854.07	295,552,768.04

单位负责人:



财务负责人:

李新容

制表人:

黄小华



利润表
2024年度



会企 02表

编制单位：广西华蓝岩土工程有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十九)	296,185,113.94	389,365,144.46
减：营业成本	(十九)	276,722,828.89	366,478,926.86
税金及附加		621,317.59	219,841.71
销售费用		-	-
管理费用	(二十)	9,118,220.47	10,564,729.81
研发费用	(二十一)	9,184,663.02	12,241,578.50
财务费用	(二十三)	-861,779.90	-894,300.85
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失			
加：其他收益			
投资收益（亏损以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动损益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,399,863.87	754,368.43
加：营业外收入	(二十四)	156,355.58	2,212,555.11
减：营业外支出	(二十五)	182,194.15	25,720.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,374,025.30	2,941,203.37
减：所得税费用	(二十六)		19,644.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,374,025.30	2,921,558.97
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

单位负责人：



财务负责人：

李新容

制表人：

黄长清



现金流量表

2024年度



会企 03表

编制单位：广西华岩岩土工程有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注四	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		322,834,365.40	391,696,826.04
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		46,504,905.42	156,043,861.58
经营活动现金流入小计		369,339,270.82	547,740,687.62
购买商品、接受劳务支付的现金		320,375,151.81	335,546,943.36
支付给职工以及为职工支付的现金		17,511,012.96	20,345,579.96
支付的各项税费		1,911,601.46	3,679,979.26
支付的其他与经营活动有关的现金		46,223,701.58	143,631,115.71
经营活动现金流出小计		401,501,535.81	503,203,618.29
经营活动产生的现金流量净额		-32,162,264.99	44,537,069.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			3,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		302,394.34	400,466.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金		775,880.00	
投资活动现金流入小计		1,078,274.34	3,400,466.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		97,540.00	650,930.00
投资所支付的现金		3,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金		595,000.00	
投资活动现金流出小计		3,692,540.00	650,930.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,614,265.66	2,749,536.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			829,900.00
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金			972,980.00
筹资活动现金流入小计		-	1,802,880.00
偿还债务支付的现金			4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,814,400.00	2,268,640.00
支付其他与筹资活动有关的现金			1,777,330.11
筹资活动现金流出小计		1,814,400.00	8,045,970.11
筹资活动产生的现金流量净额		-1,814,400.00	-6,243,090.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-36,590,930.65	41,043,515.40
加：期初现金及现金等价物余额		83,125,366.02	42,081,850.62
六、期末现金及现金等价物余额		46,534,435.37	83,125,366.02

单位负责人：



财务负责人：

李新容

制表人：

李新容





所有者权益变动表

2024年度



会企 04表

单位：人民币元

项目	本年金额					上年金额				
	实收资本（或股本）	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股本权益合计	实收资本（或股本）	资本公积	其他综合收益	股本权益合计
一、上年年末余额	26,900,000.00	924,500.00	-	4,335,251.10	2,750,137.52	34,909,888.62	26,900,000.00	924,500.00	-	34,909,888.62
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	26,900,000.00	924,500.00	-	4,335,251.10	2,750,137.52	34,909,888.62	26,900,000.00	924,500.00	-	34,909,888.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	137,402.53	-1,442,441.19	-1,305,038.66	-	-	-	-
（一）综合收益总额	-	-	-	-	1,374,025.30	1,374,025.30	-	-	-	-
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	1,374,025.30	1,374,025.30	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	137,402.53	-2,816,466.49	-2,679,063.96	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	137,402.53	-2,816,466.49	-2,679,063.96	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-2,690,000.00	-2,690,000.00	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	19,433.49	19,433.49	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定收益计划变动结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	26,900,000.00	924,500.00	-	4,472,653.63	1,307,696.33	33,604,849.96	26,900,000.00	924,500.00	-	34,909,888.62

单位负责人：

财务负责人：

制表人：



李新容

李新容

广西华蓝岩土工程有限公司

2024 年财务说明书

(金额单位：人民币元)



广西华蓝岩土工程有限公司于 2007 年 04 月 06 日注册成立,由南宁市政务服务局颁发营业执照,统一社会信用代码 91450106799737299L,注册资本人民币贰仟陆佰玖拾万元整;法定代表人阳成;公司住所:南宁市望州路北段 38 号。

公司经营范围许可项目:建设工程勘察;建设工程施工;地质灾害危险性评估;地质灾害治理工程勘查;地质灾害治理工程设计;地质灾害治理工程施工;建设工程质量检测;测绘服务;雷电防护装置检测;建筑劳务分包;室内环境检测;安全评价业务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:工程和技术研究和试验发展;工程管理服务;工程造价咨询业务;环保咨询服务;水利相关咨询服务;地理遥感信息服务;土地整治服务;水污染治理;地震服务;消防技术服务;矿产资源储量评估服务;机械设备租赁;市政设施管理;节能管理服务;环境保护监测;生态资源监测;土地调查评估服务;水资源管理;水土流失防治服务;安全技术防范系统设计施工服务;安全咨询服务;社会稳定风险评估;特种作业人员安全技术培训(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

公司 2024 年资产总额为 250,620,854.07 元,负债总额为 217,016,004.11 元,所有者权益总额为 33,604,849.96 元;2024 年度营业收入总额为 296,185,113.94 元,净利润总额为 1,374,025.30 元。

公司 2024 年具体财务情况已经在 2024 年度审计报告中的报表附注中详细说明,故无其他特别说明。

广西华蓝岩土工程有限公司

2025 年 03 月 05 日



广西华蓝岩土工程有限公司 2024 年年度财务报表附注



一、公司简介

(一) 公司概况

公司名称：广西华蓝岩土工程有限公司（以下简称“本公司或公司”）

统一社会信用代码：91450106799737290E

住所：南宁市望州路北二里 38 号

法定代表人：阳成

公司类型：有限责任公司（自然人投资或控股）

注册资本：人民币 2690 万元

实收资本：人民币 2690 万元

成立日期：2007 年 04 月 06 日

营业期限：长期

(二) 公司经营范围

许可项目：建设工程勘察；建设工程施工；地质灾害危险性评估；地质灾害治理工程勘察；地质灾害治理工程设计；地质灾害治理工程施工；建设工程质量检测；测绘服务；雷电防护装置检测；建筑劳务分包；室内环境检测；安全评价业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

一般项目：工程和技术研究和试验发展；工程管理服务；工程造价咨询业务；环保咨询服务；水利相关咨询服务；地理遥感信息服务；土地整治服务；水污染治理；地震服务；消防技术服务；矿产资源储量评估服务；机械设备租赁；市政设施管理；节能管理服务；环境保护监测；生态资源监测；土地调查评估服务；水资源管理；水土流失防治服务；安全技术防范系统设计施工服务；安全咨询服务；社会稳定风险评估；特种作业人员安全技术培训。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

(三) 公司基本组织架构



本公司最高权力机构是股东会，股东会下设董事会和监事，董事会和监事对股东会负责。

公司董事会聘任了总经理、副总经理等高级管理人员。根据业务发展需要，设立了内审部、董事会办公室、运营管理部、技术中心、计划财务部、项目部、安全管理部、科技质量部等部门。

二、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

采用公历年度，即从每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

(四) 记账本位币

以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司的库存现金以及随时用于支付的存款。

现金等价物为本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：



(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(3) 以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

2、外币财务报表的折算方法

公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：

(1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期近似汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期近似汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(七) 金融工具

1、金融资产和金融负债的分类：

金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产等四类。

金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两大类。

2、金融资产和金融负债的计量：

(1) 初始确认金融资产和金融负债按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(2) 本公司按照公允价值对金融资产和金融负债进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

A、持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。



B、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

3、金融资产和金融负债公允价值的确定：

(1) 存在活跃市场的金融资产，将活跃市场中的报价确定为公允价值；

(2) 金融资产不存在活跃市场的，采用估值技术确定公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。

4、金融资产转移：

本公司于将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方或已放弃对该金融资产的控制时，终止确认该金融资产。

5、金融资产减值：

在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；
- (7) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (8) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

6、金融资产减值损失的计量：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试；

(2) 持有至到期投资的减值损失的计量：按预计未来现金流现值低于期末账面价值的差额计提减值准备；

(3) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账



面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备。

单项金额不重大但按信用风险特征组合法组合后风险较大的应收款项，单独进行测试，并计提个别坏账准备。经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失。

其他单项金额不重大的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备。

(4) 可供出售的金融资产减值的判断：若该项金融资产公允价值出现持续下降，且其下降属于非暂时性的，则可认定该项金融资产发生了减值。

(八) 应收款项

1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	期末余额为 100 万元以上的应收账款和其他应收款；
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备。

2、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

信用风险特征组合的确定依据	以账龄为信用风险特征进行组合，有明显特征表明该等应收款项难以收回的应收款项；
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项确认标准	期末余额为 100 万元以下、账龄 5 年以上的应收款项或发生诉讼的应收款项；
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备。

3、其他不重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

其他不重大的应收款项确认标准	期末余额为 100 万元以下、账龄 5 年以下的应收款项；
坏账准备的计提方法	采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备。

4、账龄分析法

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3—4 年	50%	50%



4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%
计提坏账准备的说明	对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。	

(九) 存货

1、存货的分类

存货分为原材料、产成品、在产品、包装物、委托加工物资及低值易耗品等。

2、发出存货的计价方法

公司存货按实际成本计价，采用永续盘存制确定存货数量。购入并已验收入库的原材料、包装物等在取得时以实际成本计价，发出时按加权平均法计价，产成品发出时亦按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

(1) 公司的产成品和用于出售的原材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(2) 公司需要加工的原材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存法。

5、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于其领用时采用一次性摊销法摊销。

(十) 长期股权投资

1、初始投资成本确定



①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B、非同一控制下的企业合并，按照下列规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本：

a、一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

b、通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

c、购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入企业合并成本。

d、在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其它方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其它必要支出。

b、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

c、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质，换入的长期股权投资按照公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；如非货币资



产交易不具有商业实质，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

e、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值和应付的相关税费确定。

2、后续计量及损益确认方法

A、本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资或本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

B、本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业不一致的，应当按照投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

C、处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。



3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4、减值测试方法及减值准备计提方法资产负债表日对长期股权投资逐项进行检查，判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果存在被投资单位经营状况恶化等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的长期投资减值准备。长期投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十一) 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

1、投资性房地产按照成本进行初始计量：

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

2、后续计量

与投资性房地产有关的后续支出，如与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业且该投资性房地产的成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本；否则在发生时计入当期损益。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

3、折旧及减值准备

比照固定资产的折旧和减值准备执行。

(十二) 固定资产

1、固定资产确认条件



固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产以实际成本进行初始计量。当与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，且该固定资产资产的成本能够可靠地计量时，确认固定资产。

2、各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋建筑物	30	3.33
机器设备	10	10.00
运输设备	5	20.00
电子及其他设备	5	31.66

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在资产市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

如果与某项租入固定资产有关的全部风险和报酬实质上已经转移，本公司认定为融资租赁。融资租入固定资产需按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中的较低者，加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用，作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。融资租入固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

5、其他说明

固定资产的后续支出，如与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业且该固定资产的成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，如有被替换的部分，扣除其账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

(十三) 在建工程

1、在建工程的核算方法

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程和大型修理工程等。在建工程按照实际发生的支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状



态时结转为固定资产。与在建工程有关的借款费用（包括借款利息、溢折价摊销、汇兑损益等），在相关工程达到预定可使用状态前的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后的计入当期财务费用。

2、在建工程减值准备

资产负债表日对在建工程进行全面检查，判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在：（1）在建工程长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工，（2）所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的估计结果表明，在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十四）借款费用

1、企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，借款费用暂停资本化。

2、购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3、借款费用资本化金额的确定方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。



根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十五) 无形资产

- 1、无形资产指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专利技术、土地使用权等。
- 2、无形资产在取得时按照实际成本计价。
- 3、无形资产于取得时分析判断其使用寿命，使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司无形资产具体摊销年限如下：

资产类别	摊销年限
土地使用权	取得土地使用权证后实际剩余年限
专利技术	10 年

公司于年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。

4、无形资产减值准备

期末检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在以下情形之一时：①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备；④其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备情形的情况，按预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

公司期末如果预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

5、研究阶段支出和开发阶段支出的划分标准：

- ①研究阶段支出是指为获得并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调



查所发生的支出。

对涉及公司产品的研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择等进行的研究活动，对公司生产产品所涉及的材料、设备、工序、系统等进行的研究活动，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统的试制、设计、评价和最终选择等进行的研究活动，上述研究活动所发生的支出划入公司内部研究项目的研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

②开发阶段支出是在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等过程中所发生的开发支出。

公司将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，在此进行生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，以及不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等开发活动所发生的支出划入公司内部研究项目的开发阶段支出，该等支出同时满足下列条件时才确认为无形资产，否则计入当期损益：

- A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、无形资产产生经济利益方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- D、有足够的技术、财务资源和其他资源条件支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

(十六) 长期待摊费用

- 1、长期待摊费用指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。
- 2、长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在可使用年限和租赁期两者孰低年限进行平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(十七) 预计负债

- 1、与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：该义务



是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠的计量；

2、本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时，才能作为资产单独确认，同时对该项单独核算的资产确认的补偿金额不超过对应的预计负债的账面金额。

(十八) 收入

1、销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、提供劳务收入

提供劳务收入的确认依据：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

期末，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，本公司选用已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定完工进度。

3、让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十九) 政府补助

政府补助包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产。本公司收到的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均计入各期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。收到的与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费



用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

（二十）递延所得税资产/递延所得税负债

1、递延所得税资产的确认

（1）本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- 1）该项交易不是企业合并；
- 2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- 1）暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- 2）未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（3）本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2、递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- （1）商誉的初始确认；
- （2）同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- 1）该项交易不是企业合并；
- 2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（3）本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- 1）投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- 2）暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。



三、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售收入	6%、9%、3%
城市维护建设税	应纳增值税	7%
教育费附加	应纳增值税	3%
地方教育费附加	应纳增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%（高新企业）

四、 财务报表项目注释（除非特别说明，金额单位均为人民币元）

(一) 货币资金

1、期末余额 46,534,435.37 元，明细如下：

项目	期末余额	期初余额
现金	375.00	1,035.80
银行存款	46,534,060.37	83,124,330.22
其他货币资金		
合计	46,534,435.37	83,125,366.02

2、相关说明

公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(二) 交易性金融资产

期末余额 27,500,000.00 元，明细如下：

项目	期末余额	期初余额
北部湾银行理财产品	24,500,000.00	24,500,000.00
建行理财产品	3,000,000.00	
合计	27,500,000.00	24,500,000.00

(三) 应收票据

期末余额 120,750.00 元，具体明细如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
银行承兑汇票	120,750.00	100.00%	50,000.00	100.00%
商业承兑汇票				
合计	120,750.00	100.00%	50,000.00	100.00%

(四) 应收账款

期末余额 130,667,751.20 元，具体如下：



项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
应收账款	130,667,751.20	100.00%	142,277,678.18	100.00%
合计	130,667,751.20	100.00%	142,277,678.18	100.00%

应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	期末余额	账龄分析
浙江恒宸建设集团有限公司	6,320,000.00	1 年以上
四川省交通勘察设计研究院有限公司	4,632,091.60	1 年以内
广西建工第五建筑工程集团有限公司（原：广西建工集团第五建筑工程有限责任公司）	3,910,000.00	1 年以上
柳州华腾房地产开发有限公司	3,082,747.00	1 年以上
都安瑶族自治县国有资本投资集团有限公司（原：都安瑶族自治县人民医院）	2,980,000.00	1 年以内
合计	20,924,838.60	

（五） 其他应收款

期末余额 21,305,937.71 元，具体如下：

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
其他应收款	21,305,937.71	100.00%	18,695,217.09	100.00%
合计	21,305,937.71	100.00%	18,695,217.09	100.00%

（六） 长期股权投资

期末余额 1,627,000.00 元，具体如下：

单位名称	期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
广西富腾投资有限公司	1,627,000.00	-		1,627,000.00
合计	1,627,000.00	-		1,627,000.00

（七） 固定资产

期末余额 19,575,171.27 元，明细如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	51,978,504.39	285,433.63	27,184.47	52,236,753.55
固定资产	51,978,504.39	285,433.63	27,184.47	52,236,753.55
二、累计折旧合计：	30,072,880.16	2,615,886.59	27,184.47	32,661,582.28
累计折旧	30,072,880.16	2,615,886.59	27,184.47	32,661,582.28
三、固定资产账面净值合计	21,905,624.23	-	-	19,575,171.27
四、减值准备合计				
五、固定资产账面价值合计	21,905,624.23	-	-	19,575,171.27



(八) 在建工程

期末余额 615,566.02 元，明细如下：

项目	期末余额	期初余额
在建工程	615,566.02	615,566.02
合计	615,566.02	615,566.02

(九) 无形资产

1、明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	3,255,600.00	-	-	3,255,600.00
土地使用权	3,255,600.00	-	-	3,255,600.00
二、累计摊销合计	499,283.50	82,074.00	-	581,357.50
土地使用权	499,283.50	82,074.00	-	581,357.50
三、无形资产账面净值合计	2,756,316.50	-	-	2,674,242.50
土地使用权	2,756,316.50	-	-	2,674,242.50
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	2,756,316.50	-	-	2,674,242.50
土地使用权	2,756,316.50	-	-	2,674,242.50

2、相关说明

期末无形资产未发现减值情形，故未计提减值准备。

(十) 应付账款

期末余额 139,277,647.45 元，明细如下：

项目	期末余额	期初余额
应付账款	139,277,647.45	189,881,480.94
合计	139,277,647.45	189,881,480.94

应付账款金额前五名单位情况：

单位名称	期末余额	账龄分析
广西贵港市港旭建设工程有限公司	4,212,046.05	1 年以上
南宁市顺达建筑工程劳务有限责任公司	1,617,975.31	1 年以上
徐州盾安建筑工程机械制造有限公司	1,375,804.30	1 年以上
广西桂林万事顺工程机械服务有限公司	1,289,120.78	1 年以内
广西华南岩土工程有限公司	1,220,000.00	1 年以上
合计	9,714,946.44	

(十一) 预收款项

期末余额 14,098,629.90 元，明细如下：



项目	期末余额	期初余额
预收账款	14,098,629.90	14,127,104.48
合计	14,098,629.90	14,127,104.48

预收账款金额前五名单位情况：

单位名称	期末余额	账龄分析
广西桂投建筑工程有限公司（原：平南县润沣贸易有限公司）	3,720,792.50	1 年以内
广西建工第五建筑工程集团有限公司（原：广西建工集团第五建筑工程有限责任公司）	1,123,952.00	1 年以内
南宁城新投资发展有限责任公司	1,805,000.00	1 年以内
文山天成房地产开发有限公司	975,139.89	1 年以内
广西松柏房地产开发有限公司	702,004.54	1 年以内
合计	9,026,938.93	-

(十二) 应付职工薪酬

期末余额 0.00 元，明细如下：

项目	期末余额	期初余额
社会保险费	0.00	1,357.90
合计	0.00	1,357.90

(十三) 应交税费

期末余额 -829,125.24 元，明细如下：

项目	期末余额	期初余额
未交增值税	-336,801.40	-1,357,682.64
应交营业税	-51,996.30	-52,706.89
应交所得税	-530,191.11	-542,919.62
应交城市维护建设税	67,707.92	33,576.47
应交个人所得税	500.06	6,875.73
应交教育费附加	15,655.29	-1,785.80
应交地方教育附加	-2,615.62	-9,824.75
应交防洪费	8,615.92	8,615.92
合计	-829,125.24	-1,915,851.58

(十四) 其他应付款

期末余额 64,468,852.00 元，明细如下：

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
其他应付款	64,468,852.00	100.00%	58,548,787.68	100.00%
合计	64,468,852.00	100.00%	58,548,787.68	100.00%

(十五) 实收资本



股东	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例
卢玉南	9,680,000.00	200,000.00		9,880,000.00	36.73%
广西华蓝工程 管理有限公司	2,720,000.00			2,720,000.00	10.11%
邓日海	1,500,000.00			1,500,000.00	5.58%
陆韦春	1,000,000.00			1,000,000.00	3.72%
钱伟文	1,000,000.00			1,000,000.00	3.72%
阳成	1,000,000.00			1,000,000.00	3.72%
黄俊澎	890,000.00			890,000.00	3.31%
李新容	650,000.00			650,000.00	2.42%
庞春茂	650,000.00			650,000.00	2.42%
覃光春	200,000.00	450,000.00		650,000.00	2.42%
黄学伟	500,000.00			500,000.00	1.86%
姜广占	500,000.00			500,000.00	1.86%
苏华	500,000.00			500,000.00	1.86%
丁红萍	400,000.00			400,000.00	1.49%
刘明	300,000.00			300,000.00	1.12%
刘忠忠	300,000.00			300,000.00	1.12%
叶剑华	300,000.00			300,000.00	1.12%
周绪鸿	300,000.00			300,000.00	1.12%
李爱军	250,000.00			250,000.00	0.93%
庞倩	250,000.00			250,000.00	0.93%
黄吕周	200,000.00			200,000.00	0.74%
曾铖	200,000.00			200,000.00	0.74%
曾明	200,000.00			200,000.00	0.74%
崔玮	200,000.00			200,000.00	0.74%
李广	200,000.00			200,000.00	0.74%
李军	200,000.00			200,000.00	0.74%
李泽智	200,000.00			200,000.00	0.74%
梁慧君	200,000.00			200,000.00	0.74%
梁运胜	200,000.00			200,000.00	0.74%
林嵩桂	200,000.00			200,000.00	0.74%
龙开学	200,000.00			200,000.00	0.74%
陆金婵	200,000.00			200,000.00	0.74%
覃行流	200,000.00			200,000.00	0.74%
夏碧涛	200,000.00			200,000.00	0.74%
肖蒙云	200,000.00			200,000.00	0.74%
杨礼贤	200,000.00			200,000.00	0.74%
李俊华	160,000.00			160,000.00	0.59%
陈盛金	200,000.00		200,000.00	0.00	0.00%
李新	250,000.00		250,000.00	0.00	0.00%
韦万正	200,000.00		200,000.00	0.00	0.00%
合计	26,900,000.00	650,000.00	650,000.00	26,900,000.00	100.00%

(十六) 资本公积

项目	期末余额	本期增加	本期减少	期初余额
资本公积	924,500.00	-	-	924,500.00
合计	924,500.00	-	-	924,500.00



(十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,311,164.24	137,402.53		4,448,566.77
任意盈余公积	24,086.86			24,086.86
合计	4,335,251.10	137,402.53		4,472,653.63

(十八) 未分配利润

项 目	本期金额	上年金额	提取或分配比例
年初未分配利润	2,750,137.52	3,079,734.45	—
前期差错更正			
调整后年初未分配利润			
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,374,025.30	2,921,558.97	—
减：提取法定盈余公积	137,402.53	292,155.90	
提取任意盈余公积			
提取专项储备			
应付普通股股利	2,690,000.00	2,959,000.00	
转作股本的普通股股利			
其他减少	-10,936.04		
期末未分配利润	1,307,696.33	2,750,137.52	

(十九) 营业收入、营业成本

名称	本年度		上年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
设计收入	154,463,600.65		216,899,306.02	
施工收入	141,097,327.46		171,649,346.84	
其他业务收入	624,185.83		81,6491.60	
材料		43,906,883.47		28,440,563.53
燃料		35,141,474.80		43,116,772.06
劳保		5,673,759.00		3,381,465.37
差旅		2,332,481.88		3,265,759.73
劳务		140,237,939.79		155,545,289.77
招待费		161,019.56		307,725.95
公积金		289,361.36		312,649.00
养老保险		2,030,265.25		2,123,661.92
医疗保险		1,006,581.85		1,025,310.14
失业保险		63,442.27		71,582.95
工伤保险		82,496.35		86,155.6
生育保险		18,959.62		
工资		8,919,969.88		10,705,203.95
通讯		18,453.67		164,448.78
其他		4,294,956.41		87,808,236.77
运费		4,681,234.24		4,912,192.32
低值易耗品		48,218.05		1,277,028.20
分摊公共费用		387,449.12		557,181.83



名称	本年度		上年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
租赁费		27,375,249.17		23,377,698.99
其他业务支出		52,633.15		
合计	296,185,113.94	276,722,828.89	389,365,144.46	366,478,926.86

(二十) 税金及附加

项目	本年度	上年度
地方教育费附加	110,083.25	120,388.45
城市维护建设税	346,621.07	59,819.53
教育费附加	164,529.47	39,062.93
水利建设基金	83.80	570.80
合计	621,317.59	219,841.71

(二十一) 管理费用

项目	本年度	上年度
工资	982,762.63	926,112.87
奖金	875,405.02	907,566.45
福利费	95,530.03	174,197.45
办公费	252,791.91	272,288.20
差旅费	85,567.88	92,327.79
电脑耗材	190,559.76	148,746.02
低值易耗品	243,437.96	452,079.67
折旧费	2,538,214.89	3,297,442.91
业务招待费	101,057.72	142,975.44
咨询费	188,730.63	383,857.43
维修费	42,320.93	40,285.00
劳保费	222,783.30	332,235.37
软件	7,961.35	127,084.28
其它税费	529,779.45	559,840.87
物业管理费	171,820.83	312,387.85
集团管理费	1,028,301.89	1,028,301.89
捐赠支出	20,000.00	
其他	1,541,194.29	1,367,000.32
合计	9,118,220.47	10,564,729.81

(二十二) 研发费用

项目	本年度	上年度
人员人工费用	2,320,196.15	2,638,533.37
直接投入费用	6,572,603.65	9,322,832.14
其他相关费用	214,191.52	129,015.43
折旧费用	77,671.70	151,197.56
合计	9,184,663.02	12,241,578.50



(二十三) 财务费用

项目	本年度	上年度
利息支出	-853,378.30	-904,793.13
手续费	-8,401.60	10,492.28
利息收入		
合计	-861,779.90	-894,300.85

(二十四) 营业外收入

项目	本年度	上年度
政府补助	156,352.70	2,120,165.43
营业外收入	2.88	92,389.68
合计	156,355.58	2,212,555.11

(二十五) 营业外支出

项目	本年度	上年度
滞纳金	32,102.22	25,720.17
其他	150,091.93	
合计	182,194.15	25,720.17

(二十六) 所得税费用

项目	本年度	上年度
企业所得税	0.00	19,644.40
合计	0.00	19,644.40

五、 或有事项

截止 2024 年 12 月 31 日，公司无未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截止 2024 年 12 月 31 日，公司无为其他单位提供债务担保形成的或有负债

六、 承诺事项

截止 2024 年 12 月 31 日，公司无对正常生产经营活动有重大影响需特别披露的合同和承诺事项。

七、 资产负债表日后非调整事项

无需披露的资产负债表日后非调整事项

八、 其他重要事项

本公司无其他重要事项。



本页无正文。





营业执照

统一社会信用代码
91450100MABQ7LT435 (3-1)

扫描二维码登录
国家企业信用信息公示系统，
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。



(副本)



名称 广西兴易和会计师事务所有限公司
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)
法定代表人 梁兴瑜

注册资本 壹佰捌拾捌万零捌佰零捌元
成立日期 2022年06月15日

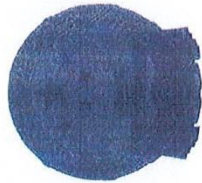
住所 南宁市科园东五路8号生产综合楼3区
三层312号房屋

经营范围 许可项目：注册会计师业务；司法鉴定服务；代理记账；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）
一般项目：财政咨询；企业管理咨询；企业管理；企业管理咨询；税务服务；财务咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；工程认证咨询；档案管理服务外包；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；工程造价咨询业务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

登记机关

2024

年 月 日



会计师事务所
执业证书



名称:广西兴易和会计师事务所有限公司
首席合伙人:
主任会计师:梁兴瑜
经营场所:南宁市科园东五路8号生产综合楼
3区三层312号房屋
组织形式:有限责任
执业证书编号:45010114
批准执业文号:桂财法函[20224]10号
批准执业日期:2022年8月3日

证书序号:0020857

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法登记注册并符合注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请变更。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



本复印件与原件一致

发证机关:广西壮族自治区财政厅

2024 年 12 月 10 日

中华人民共和国财政部制



本复印件与原件一致



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



梁兴瑜 450200020641

2026年 9月 日



姓名 梁兴瑜

性别 女

出生日期 1968-10-10

工作单位 广西正则会计师事务所有限公司

身份证号码 450204196810101020

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

广西正则会计师事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

广西正则会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2022年 8月 5日

供应商名称（电子签章）：广西华蓝岩土工程有限公司

日期：2025 年 7 月 11 日